

HILANDERIAS UNIDAS S.A.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA DEL EJERCICIO ECONOMICO 2017

	PAGINA
Índice	1
Informe del Auditor Independiente	2
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultado Integral	4
Estado de Cambio en el Patrimonio Social	5
Estado de Flujo de Efectivo	6
Descripción de la Compañía	7
Operaciones	7
Base de Presentación	7-8
Unidad Monetaria	8
Resumen de Políticas Contables significativas	8-9-10
Uso de estimaciones significativas	10
Efectivo y Equivalentes al efectivo	10
Activos financieros	11
Inventarios	11
Seguros y otros pagos anticipados	11
Impuestos corrientes	11
Propiedad Planta y Equipo	11
Cuenta por pagar	12
Otras obligaciones corrientes	12
Otros pasivo corrientes	12
Préstamo Bancario	12
Provisión por beneficios a empleados	12
Capital	12
Transacciones con socios	13
Reserva Legal	13
Reserva facultativa y estatutaria	13
Reserva de capital	13
Resultados acumulados por adopción de NIIF	13
Otros resultados acumulados	13
Impuesto a la renta	13
Partidas Contingentes	13
Ingresos	14
Costo de producción	14
Gasto de ventas	15
Gasto administrativos	15
Gasto financiero	16
Hechos Subsecuentes	16
Aprobación de los Estados Financieros	16

HILANDERIAS UNIDAS S.A.

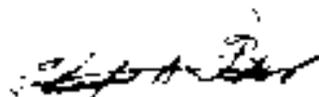
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA DEL EJERCICIO ECONOMICO AÑO 2017

A los señores Socios de

HILANDERIAS UNIDAS S.A.

1. He auditado el Estados de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Cambios del Patrimonio y del Flujo de Efectivo adjuntos de HILANDERIAS UNIDAS S.A. al 31 de diciembre del 2017, por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración HILANDERIAS UNIDAS S.A. Mi responsabilidad consiste en exponer una opinión sobre estos estados financieros en base a mi auditoría.
2. En mi opinión los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de HILANDERIAS UNIDAS S.A. al 31 de diciembre del 2017, los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de contabilidad y disposiciones legales vigentes en la República del Ecuador
1. Ful contratado como auditor externo para realizar este trabajo, el 21 de agosto del año 2017.
2. Mi auditoría fue efectuada por muestreo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que la auditoría sea diseñada y efectuada para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no obtengan errores importantes. La auditoría incluye el examen, mediante pruebas de la evidencia que respalden las cifras y revelaciones en los estados financieros. La auditoría también requiere la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para mi opinión expresada en el segundo punto del presente informe por lo que suscribo.

Atentamente



Ing. Eladio Potes Carvajal
CPA 4122-CICOG 251
SC.RNAE 044

Guayaquil, Marzo 30 del 2018

HILANDERIAS UNIDAS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016
Expresados en Dólares de E.U.A.

	NOTAS	2017	%	2016	%
ACTIVO CORRIENTE:					
Electivo y Equivalentes al Electivo	5	152,264,88	2,23%	35,287,88	0,41%
Activos Financieros	6	3,344,920,11	45,93%	4,788,787,01	55,97%
Inventarios	7	642,435,88	8,82%	424,989,99	4,99%
Seguros y otros pagos anticipados	8	89,988,59	0,98%	213,805,25	2,51%
Impuestos corrientes	9	458,225,67	6,28%	411,811,11	4,83%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		4.678.835,21	64,21%	5.854.681,24	69,72%
ACTIVO NO CORRIENTE:					
Propiedad, planta y equipo	10	4,343,453,51	59,64%	4,330,368,25	50,83%
(-) Depreciación acumulada	10	(1,738,721,86)	-23,85%	(1,655,150,86)	-19,54%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2.604.731,65	35,79%	2.675.217,40	31,28%
TOTAL ACTIVO		7.283.566,86	100,00%	8.529.898,64	100,00%
PASIVO CORRIENTE:					
Cuentas y documentos por pagar	11	67,763,25	0,93%	149,478,00	1,75%
Otras obligaciones corrientes	12	574,050,10	7,88%	581,467,27	6,82%
Otros pasivos corrientes	13	285,114,41	3,92%	358,417,96	4,22%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		926.927,76	12,73%	1.089.363,23	12,80%
PASIVO NO CORRIENTE:					
Obligaciones con instituciones financieras	14	135,000,00	1,85%	585,000,00	6,87%
Provisión por beneficios a empleados	15	578,091,63	7,94%	811,557,72	9,53%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		713.091,63	9,79%	1.396.557,72	16,33%
TOTAL PASIVO		1.640.019,39	22,52%	2.485.920,95	29,13%
PATRIMONIO:					
Capital	16	1,140,000,00	15,65%	1,140,000,00	13,38%
Reserva Legal	18	430,904,48	5,92%	430,904,48	5,08%
Reserva Facultativa y estatutaria	19	2,298,209,84	31,53%	2,298,209,84	26,95%
Reserva de capital	20	724,420,74	9,95%	901,818,68	10,58%
Resultados acum. Por adopción de NIIF	21	1,308,747,02	17,94%	1,441,342,61	16,92%
Otros resultados integrales acumulados	22	134,595,59	1,85%	-	0,00%
Utilidad y/o pérdida neta del Ejercicio		(390,320,20)	-5,36%	(177,395,92)	-2,08%
TOTAL PATRIMONIO		5.643.557,47	77,48%	6.043.877,69	70,81%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		7.283.566,86	100,00%	8.529.898,64	100,00%


Fúido D'Assum Armendáriz
Gerente General


Mayerlin Gavino
Contador

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

HILANDERIAS UNIDAS S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016
Expresados en Dólares de E.U.A.

	NOTAS	2017		2016	
		US\$	%	US\$	%
VENTAS					
Ingresos por actividades ordinarias	25	3.619.177,99	99%	4.897.154,58	100%
Otros ingresos	25	54.760,66	1%	-	-
Total de ventas		3.673.938,65	100%	4.897.154,58	100%
COSTO DE VENTA					
Materiales utilizados o productos vendidos	26	1.641.115,87		2.260.350,87	
Mano de obra directa		840.694,02		955.550,99	
Mano de obra indirecta		321.832,63		368.062,93	
Otros costos indirectos de fabricación		511.349,28		577.264,19	
Total Costo de Venta		3.314.991,80		4.161.228,98	
UTILIDAD BRUTA		358.946,85		735.925,60	
GASTOS:					
Gastos de ventas	27	108.398,17	14%	132.636,64	15%
Gastos administrativos	28	577.134,16	77%	637.191,12	70%
Gastos financieros	29	10.282,28	1%	12.437,94	1%
Depreciaciones		53.452,44	7%	131.055,82	14%
Total gastos		749.267,05	100%	913.321,52	100%
Perdida antes de Participación a Trabajadores		(390.320,20)		(177.395,92)	
15% Participación a Trabajadores		-		-	
Utilidad antes Impuesto a la renta		(390.320,20)		(177.395,92)	
Impuesto a la renta por pagar		-		-	
Utilidad (Pérdida) neta del ejercicio		\$ (390.320,20)	-	(177.395,92)	-


Gerente General


Contador

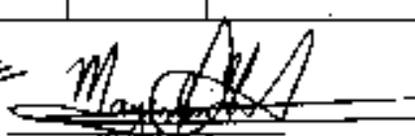
Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

HLANDERIAS UNIDAS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

Detalle	Capital social	Reserva legal	Reserva facultativa	Reserva de capital	Resultados Acum. Por adopción de NIIF	Otros resultados integrados acumulados	Pérdida neta del ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	1.140.000,00	430.904,48	2.296.209,84	901.816,68	1.441.342,61	-	(177.385,92)	5.032.877,67
Más (menos):								
Reserva de capital				(177.385,92)				
Resultados Acum. Por adopción de NIIF					(134.595,69)			
Otros resultados integrados acumulados						134.595,59		
Pérdida neta del ejercicio							(212.824,28)	
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	1.140.000,00	430.904,48	2.296.209,84	724.430,74	1.306.747,02	134.595,59	(390.209,20)	5.542.667,47


FUJIO SRESURY ADMINISTRATOR
 Gerente General


MARYBELA BARRERA
 Contador

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

HILANDERIAS UNIDAS S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

1. FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Utilidad y/o pérdida ante de impuesto a la renta	(390.320,20)
Ajustes para conciliar la utilidad antes de impuesto a la renta con el efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de operación	
Depreciación	71.571,00
Beneficios de empleados largo plazo	(233.466,09)
Otros ajustes al patrimonio	177.396,52
Cambios netos en activos y pasivos	
Disminución (aumento) en activos Financieros	1.423.866,90
Disminución (aumento) en inventarios	(217.445,87)
Disminución (aumento) en seguros y otros pagos anticipados	143.916,66
Disminución (aumento) en impuestos corrientes	[44.614,56]
(Disminución) en cuentas y documentos por pagar	[81.724,75]
(Disminución) en otras obligaciones corrientes	[7.417,17]
(Disminución) en otros pasivos corrientes	(74.309,55)
Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de operación	767.458,89
2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Disminución (Aumento) a propiedad, planta y equipos	(13.085,25)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(13.085,25)
3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Aumento (Disminución) en Obligaciones Bancarias	(450.000,00)
Aumento (Disminución) en reserva de capital	(177.395,92)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	(627.395,92)
(Disminución) aumento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	
Efectivo y equivalentes de efectivo:	
Saldo al inicio del año	35.287,26
SALDO AL FINAL DEL AÑO	162.264,98


Gerente General


Contador

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

HILANDERIAS UNIDAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
Expresados en Dólares de E.U.A.

NOTA 1. - OPERACIONES:

HILANDERIAS UNIDAS S.A. es una compañía de sociedad anónima constituida en el Ecuador en el año 1991 y su principal actividad es la venta al por mayor de productos textiles.

La dirección registrada de la Compañía es en el km 7.5 vía Daule.

Los estados financieros de HILANDERIAS UNIDAS S.A. para el año terminado el 31 de diciembre de 2017, fueron aprobados y autorizados por la gerencia y serán presentados para la aprobación de la Junta General de Accionistas. En opinión de la gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificación.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidos por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado nuevas normas, así como también enmiendas, mejoras e interpretaciones a las NIIF existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

Estas son de aplicación obligatoria en la preparación de los estados financieros de la Compañía a partir de las fechas indicadas a continuación:

NORMA	TEMA
NIIF 2	Enmiendas relativas a la adquisición de una participación en una operación conjunta "Acuerdos Conjuntos"
NIC 16 y 38	Enmiendas a estas Normas relacionadas con los métodos de depreciación y amortización
NIC 16 y 41	Enmiendas a estas Normas relacionadas con las plantas (activo biológico) portadoras de frutos y su inclusión como parte del rubro "Propiedades, planta y equipo"
NIIF 10 y NIC 28	Enmiendas relacionadas con la venta o la aportación de bienes entre un inversor y su asociado o negocio conjunto
NIC 27	Enmienda que trata de la inclusión del método de valor patrimonial

	proporcional (VPP) para la valoración de inversiones
NIIF 14	Publicación de la Norma "Cuentas de Diferimiento de Actividades Reguladas"
NIIF 5	Mejoras que clarifica ciertos temas de clasificación entre activos
NIIF 7	Mejoras que modifican lo relacionado a las revelaciones de los contratos de servicios y las revelaciones requeridas para los estados financieros internos
NIC 19	Mejoras que clarifican el modo de determinar la tasa de descuento para las obligaciones por beneficios post - empleo
NIC 34	Mejoras que clarifican lo relacionado con la información revelada en el reporte interno y las referencias incluidas en el mismo
NIC 1	Enmienda a la NIC 1, revelaciones relacionadas con materialidad, disgregación y subtotales, notas y otros resultados integrales
NIIF 10, NIIF 12 y NIC 28	Enmiendas a este grupo de Normas, que clasifican ciertos aspectos sobre la preparación y elaboración de estados financieros consolidados y acerca de la opción del método del valor patrimonial proporcional en entidades que no son entidades de inversión
NIIF 15	Publicación de la Norma "Reconocimiento de los ingresos procedentes de los contratos con los clientes", esta Norma reemplaza a la NIC 11 y NIC 18

Los administradores estiman que la adopción de las nuevas Normas y de las enmiendas, mejoras e interpretaciones a las NIIF existentes, antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

Unidad Monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda en curso legal adoptada en el Ecuador en el año 2000.

NOTA 3.- RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Está formado por el efectivo en caja, por los depósitos en bancos y las inversiones de fácil liquidez en períodos menores a 12 meses.

b) CUENTAS POR COBRAR

Se presentará al valor razonable al cierre de cada ejercicio económico. Se reconoce un menor valor de las cuentas por cobrar si el saldo en libros es mayor que su valor recuperable estimado. Para cubrir las posibles pérdidas por incobrabilidad se creará la reserva para cuentas incobrables.

c) INVENTARIOS

Son conciliados mensualmente los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos. Los inventarios serán valuados al "Costo" o "Valor Neto de Realización", el que sea menor.

d) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipos se mide al costo de adquisición, neto de la depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda.

Los bienes clasificados como propiedad, planta y equipos se deprecian en forma lineal, a lo largo de su vida útil, la que se expresa en años. A continuación se presenta una descripción de las estimaciones de vida útil para estos activos:

Descripción	Años	% Depreciación anual
Edificio	20	5%
Vehículos	5	20%
Muebles y enseres	10	10%
Maquinarias y equipos	10	10%
Herramientas	10	10%
Equipo de oficina	10	10%
Equipo de Computación	3	33,33%
Instalación	10	10%

VALUACIÓN

Los edificios, maquinarias y Equipos, vehículos se registran al Valor Razonable mediante informes de peritos independientes calificados por la Superintendencia de Compañías. Los demás elementos de Propiedad, Planta y Equipo se registran al Costo de adquisición.

Las pérdidas y ganancias por la venta de Propiedad, Planta y Equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integral, en el ejercicio económico que ocurre.

DEPRECIACIÓN

La depreciación de Propiedad, Planta y Equipos se calcula usando el método de línea recta y de acuerdo a la vida útil estimada técnicamente

e) BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN

Constituye las prestaciones sociales post-empleo como es la provisión para Jubilación Patronal. Al cierre de cada ejercicio económico se ajustará la Provisión, basándose en los cálculos de estudios actuariales realizados técnicamente por un consultor independiente.

PROVISIÓN PARA DESAHUCIO

Las prestaciones sociales por desahucio ocurren al término de la relación entre la compañía y el trabajador. Al cierre de cada ejercicio económico se ajustará la provisión, basándose en los cálculos de estudios actuariales realizados técnicamente por un consultor independiente.

f) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se registran los ingresos por actividades ordinarias cuando se entrega los productos y servicios con los riesgos y beneficios económicos correspondientes. Si el cliente ha realizado el pago de la factura pero la compañía no ha entregado el producto o el servicio, se contabilizará en el pasivo el valor recibido, una vez concluida la transacción de la venta se realiza la transferencia a la cuenta de ingresos.

g) PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LA UTILIDAD DE LA EMPRESA

Para la adecuada presentación del estado de resultados integral al cierre de cada ejercicio económico, el valor del 15% de participación laboral se registra de acuerdo a la nómina cargado a los respectivos centros de costos establecidos por la empresa.

NOTA 4.- USO DE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros adjuntos se presentan de conformidad con las NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales pudieran llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios se revisan sobre una base consistente. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el periodo de la revisión y periodos futuros, según los efectos calculados y justificados.

NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2017, incluye valores depositados en las instituciones financieras con un saldo de \$ 162.264,98

NOTA 6.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo se desglosa como sigue:

	2017	2016
Activos Financieros mantenidos al vencimiento	757.007,61	1.023.186,68
Cuentas y documentos por cobrar cliente no relacionados	1.257.738,21	2.021.337,03
Cuentas y documentos por cobrar cliente relacionados	1.248.806,04	1.596.290,14
(-) Provisión cuentas incobrables	(41.648,15)	(41.848,15)
Otras Cuentas por cobrar	<u>125.016,40</u>	<u>169.821,31</u>
	3.344.920,11	4.768.787,01

NOTA 7.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo se desglosa como sigue:

	2017	2016
inventario de materia prima	331.831,54	92.966,79
inventario de productos terminados	275.111,32	265.856,27
inventario de productos en proceso	34.905,56	65.257,52
Mercaderías en tránsito	<u>587,44</u>	<u>809,41</u>
	642.435,86	424.989,99

NOTA 8.- SEGUROS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2017 presenta un saldo contable de \$ 69.988,59

NOTA 9.- IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 presenta un saldo contable de \$ 456.225,67

NOTA 10.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, los activos fijos muestran los siguientes movimientos:

	2017	2016
Terrenos	800.000,00	800.000,00
Edificios	1.882.089,96	1.882.089,96
Muebles y enseres	55.844,94	55.844,94
Equipo de Computación	64.455,56	60.370,31
Maquinarias y equipos	1.675.821,47	1.666.821,47
Herramientas	5.223,17	5.223,17
Vehículo	80.018,41	80.018,41
(-) Depreciación	<u>(1.736.721,86)</u>	<u>(1.885.150,86)</u>
	2.606.731,85	2.885.217,40

NOTA 11- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo contable de proveedores es \$ 67.753,25

NOTA 12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo se desglosa como sigue:

	2017	2016
Administración tributaria	47.120,14	85.912,77
IESS	33.189,16	38.066,79
Beneficios de ley a empleados	37.792,40	1.549,31
Dividendos por pagar a socios	455.948,40	455.948,40
	<u>574.050,10</u>	<u>581.467,27</u>

NOTA 13.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 registra un saldo contable de \$ 285.114,41

NOTA 14.- PRESTAMO BANCARIO

Al 31 de diciembre de 2017, presenta un saldo contable de \$ 135.000.

NOTA 15.- PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo se desglosa como sigue:

	2017	2016
Jubilación patronal	383.110,30	594.073,71
Otros beneficios a empleados	194.981,39	217.484,01
	<u>578.091,83</u>	<u>811.557,72</u>

NOTA 16.- CAPITAL

Al 31 de Diciembre del 2017 la Compañía tiene un capital social de 1.140.000 dólares de los Estados Unidos de América.

NOMINA DE SOCIOS	VALORES
DASSUM AIVAS ALBERTO FRANY ANTONIO	256.500
DASSUM AIVAS ALFREDO ENRIQUE	256.500
DASSUM AIVAS FRANCISCO JOSE	256.500
DASSUM AIVAS MORICE STEFANO	256.500
DASSUM ARMENDARIZ FUAD ALBERTO	<u>114.000</u>

Entre el 1 de enero al 31 de diciembre de los años 2017 y 2016 no se registra incremento en su capital social.

NOTA 17.- TRANSACCIONES CON SOCIOS

Durante el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2017, la Compañía no registra transacciones de socios que afecten a cuentas de resultados.

NOTA 18.- RESERVA LEGAL

De acuerdo a la Ley de Compañías, un mínimo del 5 % de la Utilidad Neta anual debe apropiarse a una cuenta de Reserva Legal hasta que ésta acumule por lo menos el 50 % del Capital Suscrito y Pagado. Esta Reserva Legal no es disponible para el reparto en efectivo a los accionistas, pero puede utilizarse para realizar aumentos del Capital Social.

Al 31 de diciembre del 2017 presenta un saldo contable de \$ 430.904,48

NOTA 19.- RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA

Al 31 de diciembre de 2017, presenta un saldo contable de \$ 2.296.209,84.

NOTA 20.- RESERVA DE CAPITAL

Al 31 de Diciembre del 2017 la Compañía registra un saldo contable de \$ 724.420,74

NOTA 21.- RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN DE NIIF

Al 31 de Diciembre del 2017 la Compañía registra un saldo contable de \$ 1.306.747,02

NOTA 22.- OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS

Al 31 de Diciembre del 2017 la Compañía registra un saldo contable de \$ 134.595,59

NOTA 23.- IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a la Legislación Tributaria vigente, el impuesto a la renta para el ejercicio del 2017 se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables.

NOTA 24.- PARTIDAS CONTINGENTES

Al 31 de Diciembre del 2017 la Compañía no registra activos ni pasivos contingentes.

NOTA 25.- INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo se desglosa como sigue:

	2017	2016
Venta de bienes	3.619.177,99	4.792.913,38
Otros ingresos	54.760,66	104.241,18
	<u>3.673.938,65</u>	<u>4.897.154,56</u>

NOTA 26.- COSTOS DE PRODUCCIÓN

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo se desglosa como sigue:

Materiales utilizados o productos vendidos	2017	2016
(+) Inventario inicial de materia prima	92.966,79	443.752,73
(+) Compras locales de materia prima	84.536,16	106.491,06
(+) Importaciones de materia prima	1.774.247,55	1.458.345,14
(-) Inventario final de materia prima	(331.831,54)	(92.966,79)
(+) Inventario inicial de productos en proceso	65.257,52	115.580,16
(-) Inventario final de productos en proceso	(34.905,56)	(65.257,52)
(+) Inventario inicial de productos terminados	265.956,27	560.362,36
(-) Inventario final de productos terminados	(275.111,32)	(265.956,27)
	<u>1.641.115,87</u>	<u>2.260.350,87</u>

Mano de obra directa	2017	2016
sueldos y beneficios sociales	840.694,02	916.209,76
gasto de planes de beneficios a empleados	-	39.341,23
	<u>840.694,02</u>	<u>955.550,99</u>

Mano de obra indirecta	2017	2016
sueldos y beneficios sociales	321.832,63	359.111,21
gasto de planes de beneficios a empleados	-	6.951,72
	<u>321.832,63</u>	<u>366.062,93</u>

Otros indirectos de fabricación	2017	2016
Depreciación	18.118,56	-
Mantenimiento y reparaciones	63.414,97	96.743,16
Suministros materiales y repuestos	11.102,87	12.070,29
otros costos de producción	418.711,88	468.450,74
	<u>511.349,28</u>	<u>577.264,19</u>

NÓTA 27.- GASTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo se desglosa como sigue:

Gasto de venta	2017	2016
Sueldos y salarios	32.521,06	30.192,14
Aportes a la seguridad social incluye fondos de reserva	9.468,41	6.097,64
Beneficios sociales e indemnizaciones	12.794,07	22.819,01
Gasto de planes de beneficios a empleados	-	2.883,92
Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-	10.204,08
Transporte	35.153,25	38.975,13
otros gastos	18.461,38	21.464,72
	108.398,17	132.636,64

NÓTA 28.- GASTO ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo se desglosa como sigue:

Gasto administrativo	2017	2016
Sueldos y salarios	118.398,95	99.304,63
Aportes a la seguridad social incluye fondos de reserva	21.254,75	19.656,91
Beneficios sociales e indemnizaciones	61.958,87	35.531,02
Gasto de planes de beneficios a empleados	-	3.953,78
Honorarios, comisiones y dietas	17.696,14	165.975,88
Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	2.000,00	1.960,00
Mantenimiento y reparaciones	13.503,69	13.687,78
Combustible	1.176,87	1.970,46
Seguros y reaseguros	1.461,38	1.472,03
Gasto de gestión	23.576,46	35.972,06
Gasto de viajes	0,00	358,29
Servicios básicos	60.474,59	67.301,61
Impuestos, contribuciones y otros	157.706,67	113.972,32
Depreciaciones	53.452,44	-
otros gastos	97.925,79	76.074,35
	630.586,60	637.191,12

NOTA 29.- GASTO FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo se desglosa como sigue:

Gasto financiero	2017	2016
Intereses	8.317,28	11.161,42
otros gastos	<u>1.965,00</u>	<u>1.276,52</u>
	10.282,28	12.437,94

NOTA 30.- HECHOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión del Informe por parte del Auditor Externo, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto relevante en sus estados financieros.

NOTA 31.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración ha aprobado los estados financieros al 31 de diciembre del 2017. La Gerencia estima no habrá cambios en las cifras de los mismos.


Foad Dassum Amendariz
GERENTE GENERAL


Mayerlin Gaviño
Contador